

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_056912/2013/KUSK  
Čj.: 000453/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

**SLOVEČ**

**IČ: 00239763  
za rok 2013**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.10.2013
- 3.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

Hlavní 142  
289 03 Městec Králové

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

### **Zástupci obce:**

**MVDr. František Rulík** – starosta obce  
**Andrea Šusterová** - účetní obce

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2010 - 2015
- úprava rozpočtového výhledu na rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech od 6.12.2012 do 21.12.2012

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 21.12.2012 jako vyrovnaný v položkovém členění

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 27.12.2012 (Mateřská škola Sloveč)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 24.1.2013
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 7.3.2013
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 28.3.2013
- č. 4 a č. 5 schválená zastupitelstvem obce dne 31.5.2013
- č. 6, č. 7 a č. 8 schválená zastupitelstvem obce dne 22.8.2013
- č. 9, č. 10, č. 11 a č. 12 schválená zastupitelstvem obce dne 1.11.2013
- č. 13 a č. 14 schválené zastupitelstvem obce dne 5.12.2013
- č. 15 schválené zastupitelstvem obce dne 20.12.2013
- č. 16 schválené zastupitelstvem obce dne 23.1.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 31.5.2013 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.5.2013 do 30.5.2013

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- za období 9/2013, 12/2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2013, 12/2013

### **Rozvaha**

- za období 9/2013, 12/2013

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2013, 12/2013

### **Účtový rozvrh**

- roku 2013

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2013, 12/2013 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 70 do č. 268

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně, evidence a úhrady od č. 1/2013 do č. 12/2013

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 108 ze dne 1.8.2013 do výpisu č. 135 ze dne 30.9.2013 a dále od výpisu č. 153 ze dne 1.11.2013 do výpisu č. 182 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky od výpisu č. 1 ze dne 29.3.2013 do výpisu č. 32 ze dne 31.12.2013

**Účetní doklad**

- k účtu č. 8428191/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od č. 108365 ze dne 1.8.2013 do č. 135458 ze dne 30.9.2013 a dále od č. 153525 ze dne 1.11.2013 do č. 182655 ze dne 31.12.2013
- k účtu č. 94-9515561/0710 vedenému u České národní banky od č. 710001 ze dne 29.3.2013 do č. 710052 ze dne 31.12.2013

**Pokladní kniha (deník)**

- vedena v programu Gordic za období květen a červen, listopad a prosinec
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 10.00 hod. se zůstatkem ve výši Kč 25.701,- souhlasí na zůstatek hotovosti uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 471 ze dne 16.11.2013)

**Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 286 ze dne 2.5.2013 do č. 365 ze dne 26.6.2013 a od č. 495 ze dne 5.11.2013 do č. 524 ze dne 31.12.2013

**Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2013 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

**Evidence pohledávek**

- vedena v tabulkách Excel k 31.12.2013 - poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

**Evidence majetku**

- vedena v programu G3Win k 31.12.2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- spis inventarizace majetku a závazků obce za rok 2013 (Plán inventur ze dne 5.12.2013, Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 8.12.2013, Inventurní soupis účtů, pohledávek a závazků, Návrh na vyřazení drobného hmotného investičního majetku ke dni 31.12.2013, Přehled inventarizační identifikátorů, Inventarizační zpráva ze dne 16.1.2014, výpisy z katastru nemovitostí č. 1 pro k.ú. Kamilov, č. 1 pro k.ú. Sloveč, č. 1 pro k.ú. Strihov ze dne 15.1.2014)

**Odměňování členů zastupitelstva**

- podpisy převzetí o potvrzení výplatní pásky za období leden až duben

**Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 16.8.2013, zhotovitel Radek Plachý, předmětem smlouvy je "Výstavba chodníku v obci Sloveč", cena díla Kč 806.245,-, zhotovitel není plátcem DPH.

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 23.4.2013, kterou obec Sloveč prodává p.p.č.53/13 o výměře 549 m<sup>2</sup>, kupní cena Kč 9.910,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2013.

**Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací č. 1218/KHT/2013 na finanční prostředky ve výši Kč 160.000,- ze dne 1.7.2013 a to k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného.
- Smlouva darovací č. 1449/KHT/2013 na finanční prostředky ve výši Kč 3.700,- ze dne 1.7.2013 a to k náhradě a odstranění škod způsobených letošní povodní na majetku obdarovaného - k nákupu požárních hadic Sboru dobrovolných hasičů obce.

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor Sloveč čp. 46 na dobu neurčitou ze dne 6.2.2013, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.1.2013

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor Sloveč čp. 46 ze dne 6.2.2013 - záměr zveřejněn od 7.1.2013 do 24.1.2013.
- Kupní smlouva ze dne 23.4.2013 - záměr zveřejněn od 21.2.2013 do 7.3.2013



**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6013643/VB/1 Kamilov, kNN pro p.p.č. 48 ze dne 10.4.2013, oprávněný ČEZ distribuce, a.s., zřízeno úplatně - Kč 500,-.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace č. 1230/KHT/2013 ze dne 27.6.2013 ve výši Kč 10.000,-.

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.4.2013, v rozsahu 30 hodin, vedení knihovny v obci Stříhov
- ze dne 1.4.2013, v rozsahu 30 hodin, vedení knihovny v obci Kamilov
- ze dne 1.4.2013, v rozsahu 30 hodin, vedení knihovny v obci Sloveč
- ze dne 1.4.2013, v rozsahu 20 hodin, správa věžních hodin v obci Sloveč

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)**

- ze dne 3.1.2013, 24.1.2013, 7.3.2013 (schválení účetní závěrky obce), 28.3.2013, 18.4.2013, 31.5.2013, 22.8.2013, 1.11.2013 (určení pravomocí k rozpočtovým opatřením), 5.12.2013, 20.12.2013

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly mateřské školy Sloveč ze dne 17.5.2013, 9.9.2013, 6.2.2014(k 31.12.2013).

V kontrolovaném období obec Sloveč, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

**B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Sloveč:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Vyhláška č. 220/2013 Sb., o poždavicích na sevhalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek

#### **§ 28 odst. 1, neboť:**

Účetní závěrka za rok 2012 nebyla schválena nejpozději do 30.9.2013. do dne dílčího přezkoumání zastupitelstvo obce neschválilo účetní závěrku své příspěvkové organizace mateřská škola, popřípadě výsledek hospodaření, který k 31.12.2012 vykazoval Kč 0,-.

#### **NAPRAVENO**

*Schválením účetní závěrky a výsledku hospodaření mateřské školy Sloveč za rok 2012 zastupitelstvem obce dne 1.11.2013.*

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Sloveč za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,35 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>5,57 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

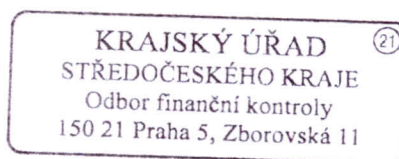
#### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 114 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Sloveč 3.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

*Simona Marková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková

*Dana Matějková*  
.....  
kontrolorka



**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Sloveč o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. MVDr. František Rulík, starosta obce.

MVDr. František Rulík  
starosta obce Sloveč



dne 3.4.2014

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Sloveč	MVDr. František Rulík